

SESAT SEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OPERACIONES

COMPañÍA SESAT SEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A. fue establecida en el Ecuador en 2009 como una sociedad anónima, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y su objeto social es asesoramiento en temas referente a reglamentos de seguridad.

2. POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos por Venta de servicios de salud - Se registran al momento de la prestación del servicio.

Valuación de Propiedad y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles, enseres, equipo de oficina y equipo médico, 5 para adecuaciones y vehículos y 3 para equipo de computación.

Valuación de Gastos Diferidos - Corresponden a gastos que generan beneficios en periodos futuros, registrados a su costo de adquisición amortizado, según el método de línea recta, en un plazo de entre 3 y 5 años.

El 1 de enero del 2012, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2011, preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que estaban basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), han sido convertidos a las Normas Internacionales de Información Financiera. Sin embargo, no se requirieron ajustes a los estados financieros del año anterior debido a que las políticas que venía empleando la Compañía

✶ 11

se ajustaban a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Efectiva	<u>2</u>	<u>1</u>
Total	<u>2</u>	<u>1</u>

4. CLIENTES LOCALES

Un resumen de clientes locales es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Clientes locales	<u>217</u>	<u>171</u>
Provisión para cuentas incobrables	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
Total	<u>214</u>	<u>168</u>

+K

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Varios	1.5	1
Empleados anticipo sueldos	0.7	0.1
Anticipos a proveedores	4	2
Cuentas viáticos	6	4
Cuentas por cobrar varias	-	0.5
2% Servicios entre sociedades	<u>25</u>	<u>16</u>
Total	<u>37.2</u>	<u>23.6</u>

6. PROPIEDAD Y EQUIPO

Un resumen de propiedad y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Equipo de computación	3.5	3
Muebles, enseres y equipos de oficina	49	49

<i>Depreciación acumulada</i>	<u>(17)</u>	<u>(13)</u>
<i>Total</i>	<u>35.5</u>	<u>39</u>

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de obligaciones financieras:

	<i>... Diciembre 31...</i>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en miles de US\$)</i>	
<i>Inst. Financieras (DINERS)</i>	<u>3</u>	<u>0.4</u>
<i>Total</i>	<u>3</u>	<u>0.4</u>

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos corrientes es como sigue:

	<i>... Diciembre 31...</i>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>(en miles de US\$)</i>	
<i>Empleados (a)</i>	60	50
<i>Proveedores</i>	212	43
<i>IESS, SSC, SRI</i>	12	14

dy

<i>Impuesto a la renta (Véase Nota 10)</i>	---	---
Otros	<u>111</u>	<u>124</u>
Total	<u>523</u>	<u>231</u>

(a) Incluye participación a trabajadores. (Véase Nota 9)

9. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las utilidades anuales de las compañías en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. En nuestro caso el resultado del ejercicio fue perdida por un valor de \$121278.41

El movimiento de la participación a trabajadores fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación trabajadores	-	48.09

10. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a las tarifas del 22%, 23% y 24% para los años terminados el 31 de diciembre del 2013, 2012 y 2011 respectivamente, sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalicen. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta es como sigue:

... Diciembre 31...

2013

(en miles de US\$)

Perdida según estados financieros 121

Gastos no deducibles 134

Otras deducciones ---

Utilidad tributaria 13

Tarifa 22%

Impuesto a la renta 2

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

... Diciembre 31...

2013

(en miles de US\$)

Impuesto Causado 2

Anticipo Año anterior 5

Retenciones del ejercicio fiscal (25)

Saldo a favor Crédito tributario 19

11

11. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Jaime Chávez
Gerente General


Juan Carlos Suárez
Gerente Financiero


Diego Jácome
Contador General